ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ОПЕРАЦИОНКА» ЗА 2025 ГОД

ООО "Операционка " отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации, утвержденной приказом генерального директора от 24.01.2024 № 3.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0, с с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОПЕРАЦИОНКА» (ИНН 2465359170) является малым предприятием. Учет ведется по упрощенной форме. Основным направлением деятельности является операционная деятельность в соответствии с зарегистрированными ОКВЭД.

2. АНАЛИЗ АКТИВОВ

* Оборотные активы: Валюта баланса на 31.12.2025 увеличилась на 48% по сравнению с предыдущим годом (с 304 тыс. руб. до 450 тыс. руб.). Это свидетельствует о постепенном росте масштабов деятельности.

* Дебиторская задолженность (стр. 1240): Составляет 347 тыс. руб. Основной объем задолженности — это текущие расчеты с контрагентами и авансы подотчетным лицам. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема закупок материалов и услуг для нужд компании.

* Денежные средства (стр. 1250): На конец отчетного периода остаток на расчетных счетах составил 51 тыс. руб. Снижение остатка по сравнению с 2024 годом (117 тыс. руб.) связано с направлением свободных денежных средств в оборот и расчеты с поставщиками.

3. АНАЛИЗ ПАССИВОВ

* Капитал и резервы (стр. 1300): Собственный капитал компании увеличился с 98 тыс. руб. до 218 тыс. руб. Рост обеспечен за счет реинвестирования чистой прибыли.

* Нераспределенная прибыль: По итогам 2025 года компания увеличила финансовый результат на 120 тыс. руб. (с 88 тыс. руб. до 208 тыс. руб.), что подтверждает рентабельность выбранной бизнес-модели.

* Кредиторская задолженность (стр. 1520): Составляет 232 тыс. руб. Задолженность носит краткосрочный характер. Это текущие обязательства перед поставщиками за товары/услуги и задолженность по налогам и сборам, которая будет погашена в установленные сроки в 2026 году.

4. ВЫВОДЫ

Финансовое состояние ООО «ОПЕРАЦИОНКА» характеризуется как устойчивое. Компания работает без привлечения долгосрочных займов (погашен займ в размере 29 тыс. руб., отраженный в 2024 году по стр. 1410), деятельность полностью финансируется за счет собственного капитала и текущей операционной прибыли.

Директор ООО «Операционка» Суханова О.В.